

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Haldur

registrikood: 12390130

tänava/talu nimi, Kotzebue 9, pk 1509

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10412

telefon: +372 6270444

e-posti aadress: haldur@haldur.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Haldur on asutatud 10.12.2012.a

Ettevõtte põhitegevuseks on pankrotihalduri teenused ja selle tegevuse raames õigus-ja finantsalaste konsultatsioonide osutamine.

Aruandeperioodi müügitulu oli 203 847 eurot. Suurimaks kuluks on tööjõukulu, moodustades keskmiselt 54% müügitulust. Muud tegevuskulud jagunevad peamiselt õigusteenuste, büroohalduse (sh rent, sisustus, andmeside, jms) ja sõiduki kulude (sh rent, kütus, hooldus, kindlustus) vahel.

Aruandeperioodil töötas ettevõttes keskmiselt 7 töötajat, kelle töötasud koos sotsiaalmaksudega oli kokku 111 296 eurot.

Juhatusel tema tööülesannete täitmise eest tasu ei makstud.

Järgneval majandusaastal plaanib OÜ Haldur jätkata senise põhitegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	278 393	319 628	2
Nõuded ja ettemaksed	21 220	9 114	3
Kokku käibevarad	299 613	328 742	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	14 233	40 206	4
Kokku põhivarad	14 233	40 206	
Kokku varad	313 846	368 948	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	8 475	26 393	5
Võlad ja ettemaksed	17 862	15 738	6
Kokku lühiajalised kohustised	26 337	42 131	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	5 982	33 650	
Kokku pikaajalised kohustised	5 982	33 650	
Kokku kohustised	32 319	75 781	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Sissemaksmata osakapital	0	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	258 166	255 325	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 861	37 842	
Kokku omakapital	281 527	293 167	
Kokku kohustised ja omakapital	313 846	368 948	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	203 847	227 613	8
Muud äritulud	2 636	3 014	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-29 577	-36 797	
Mitmesugused tegevuskulud	-28 452	-19 903	9
Tööjõukulud	-111 295	-120 594	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 006	-13 872	
Muud ärikulud	0	-580	
Ärikasum (kahjum)	31 153	38 881	
Intressikulud	-774	-1 039	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	30 379	37 842	
Tulumaks	-9 518	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 861	37 842	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Haldur OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Haldur OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil. Kõiki muid nõudeid kajastatakse järjepidevalt nõude arvelevõtmisest kuni selle realiseerimiseni õiglases väärtuses. Nõuete õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt kas kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes / omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 319 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Masinad ja seadmed 2,5 - 4 aastat

Muu inventar 2,5 - 4 aastat

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksed jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

1. Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
2. Tütar- ja sidusettevõtted;
3. Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
4. Osaühingu tegevdirektor, juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kokku raha	278 393	319 628

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	21 220	21 220
Ostjatelt laekumata arved	21 220	21 220
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 220	21 220
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 114	9 114
Ostjatelt laekumata arved	9 114	9 114
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 114	9 114

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2014				
Soetusmaksumus	66 258	3 054	69 312	69 312
Akumuleeritud kulum	-14 382	-852	-15 234	-15 234
Jääkmaksumus	51 876	2 202	54 078	54 078
Amortisatsioonikulu	-13 248	-624	-13 872	-13 872
31.12.2015				
Soetusmaksumus	66 258	3 054	69 312	69 312
Akumuleeritud kulum	-27 630	-1 476	-29 106	-29 106
Jääkmaksumus	38 628	1 578	40 206	40 206
Amortisatsioonikulu	-3 366	-624	-3 990	-3 990
Müügid	-21 983		-21 983	-21 983
31.12.2016				
Soetusmaksumus	44 275	3 054	47 329	47 329
Akumuleeritud kulum	-30 996	-2 100	-33 096	-33 096
Jääkmaksumus	13 279	954	14 233	14 233

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
eraisikult	231	231		
kapitalirent	8 244	8 244		
Lühiajalised laenud kokku	8 475	8 475		
Pikaajalised laenud				
kapitalirent	5 982	0	5 982	
Pikaajalised laenud kokku	5 982		5 982	
Laenukohustised kokku	14 457	8 475	5 982	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
eraisikult	18 066	18 066		
kapitalirent	8 327	8 327		
Lühiajalised laenud kokku	26 393	26 393		
Pikaajalised laenud				
kapitalirent	33 650	0	33 650	
Pikaajalised laenud kokku	33 650		33 650	
Laenukohustised kokku	60 043	26 393	33 650	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 128	5 128
Võlad töövõtjatele	5 680	5 680
Maksuvõlad	7 054	7 054
Kokku võlad ja ettemaksed	17 862	17 862

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 571	5 571
Võlad töövõtjatele	4 486	4 486
Maksuvõlad	5 681	5 681
Kokku võlad ja ettemaksed	15 738	15 738

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus on 2500 eurot.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	203 847	227 613
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	203 847	227 613
Kokku müügitulu	203 847	227 613
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Pankrotihalduri tegevus	203 847	227 613
Kokku müügitulu	203 847	227 613

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	3 600	3 900
Mitmesugused bürookulud	4 659	4 842
Sõiduki kütus, hooldus, kindlustus	4 511	3 683
juriidilised kulud	7 215	3 583
Muud	8 467	3 895
Kokku mitmesugused tegevuskulud	28 452	19 903

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	80 599	90 217
Sotsiaalmaksud	30 696	30 377
Kokku tööjõukulud	111 295	120 594
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Nõuded	Nõuded
sissemaksmata osakapital	0	2 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.04.2017

OÜ Haldur (registrikood: 12390130) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PIIA ADAMS	Juhatuse liige	21.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	258 166
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 861
Kokku	279 027

Juhatus teeb ettepaneku kasumit mitte jaotada. Kinnitada jaotamata kasumiks 31.12.2016 seisuga 279027 eurot.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	258 166
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 861
Kokku	279 027

Kasumijaotust ei toimu. Kinnitatud jaotamata kasum 31.12.2016 seisuga on 279027 eurot.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud juriidilised toimingud	69109	203847	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Piia Adams	47604052727		2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6270444
E-posti aadress	haldur@haldur.eu